

Информационное сообщение Минфина России от 01.12.2022 N ИС- аудит-59 "Новое в аудиторском законодательстве: факты и комментарии"

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ИНФОРМАЦИОННОЕ СООБЩЕНИЕ
ОТ 1 ДЕКАБРЯ 2022 Г. N ИС-АУДИТ-59

НОВОЕ В АУДИТОРСКОМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ: ФАКТЫ И КОММЕНТАРИИ

Уточнены требования к правилам внутреннего контроля
в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ

Постановлением Правительства Российской Федерации от 26 октября 2022 г. N 1912 внесены изменения в требования к правилам внутреннего контроля, разрабатываемые в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, утвержденные [постановлением Правительства Российской Федерации от 14 июля 2021 г. N 1188](#). Согласно этим изменениям:

Старая редакция	Новая редакция
<p>9. Программа идентификации включает:...</p> <p>в) проверку наличия или отсутствия в отношении клиента, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя, а также бенефициарного владельца сведений:</p> <p>...</p>	<p>9. Программа идентификации включает:...</p> <p>в) проверку наличия или отсутствия в отношении клиента, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя, а также бенефициарного владельца сведений:</p> <p>...</p>
<p>в перечне организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к распространению оружия массового уничтожения;</p> <p>...</p>	<p>в перечнях организаций и физических лиц, связанных с террористическими организациями и террористами или с распространением оружия массового уничтожения, составляемых Советом Безопасности ООН или органами, специально созданными решениями Совета Безопасности ООН;</p> <p>...</p>
<p>36. В программе замораживания (блокирования) предусматриваются:</p> <p>а) порядок проведения проверки наличия или отсутствия в отношении клиента, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя, а также бенефициарного владельца сведений об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму, распространению оружия массового уничтожения, получаемых в соответствии с пунктом 2 статьи 6, пунктом 2 статьи 7.4, абзацем вторым пункта 1 статьи 7.5 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее - Федеральный закон) до приема клиента на обслуживание и в ходе обслуживания клиента;</p> <p>...</p>	<p>36. В программе замораживания (блокирования) предусматриваются:</p> <p>а) порядок проведения проверки наличия или отсутствия в отношении клиента, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя, а также бенефициарного владельца сведений об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму, распространению оружия массового уничтожения, получаемых в соответствии с пунктом 2 статьи 6, подпунктами 6 и 6.1 пункта 1 статьи 7, пунктом 2 статьи 7.4, пунктами 2 и 6 статьи 7.5 Федерального закона до приема клиента на обслуживание и в ходе обслуживания клиента;</p> <p>...</p>
<p>г) порядок взаимодействия с организациями и физическими лицами, в отношении которых применены меры по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества, в рамках осуществления операций, предусмотренных пунктами 2.4 и 2.5 статьи 6, пунктом 4 статьи 7.4, пунктом 7 статьи 7.5 Федерального закона, включая подтверждение фактов наличия оснований для осуществления таких операций;</p> <p>...</p>	<p>г) порядок взаимодействия с организациями и физическими лицами, в отношении которых применены меры по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества, в рамках осуществления операций, предусмотренных пунктом 2.4 статьи 6, пунктом 4 статьи 7.4, пунктом 4 статьи 7.5 Федерального закона, включая подтверждение фактов наличия оснований для осуществления таких операций;</p> <p>...</p>

	е) порядок принятия решения об отмене применяемых мер по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества в соответствии с подпунктом 6.1 пункта 1 статьи 7 и абзацем вторым пункта 2 статьи 7.5 Федерального закона, а также информирования организаций и физических лиц об отмене указанных мер с учетом специфики деятельности адвоката, нотариуса, доверительного собственника (управляющего) иностранной структуры без образования юридического лица, международного личного фонда, лица, оказывающего юридические или бухгалтерские услуги.
--	--

Постановление Правительства Российской Федерации от 26 октября 2022 г. N 1912 вступает в силу с 1 декабря 2022 г.

Департамент регулирования
бухгалтерского учета, финансовой
отчетности и аудиторской деятельности
Минфина России

Версия #1

Журнал АО создал 1 декабря 2022 19:33:00

Журнал АО обновил 26 февраля 2024 15:26:19